

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing BALTRAM

registrikood: 10079020

tänava/talu nimi, Suurtüki tn 4a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6129817

faks: +372 6129825

e-posti aadress: info@baltram.ee

veebilehe aadress: www.baltram.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ BaltRami majandustegevuses on kaks erinevat tegevusvaldkonda:

- 1) kontoritarvete müük (EMTAK kood 46491 paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük)
- 2) raamatupidamisteenuste osutamine (EMTAK kood 69202 raamatupidamine, maksualane nõustamine).

2016 aastal oli OÜ BaltRam käive 166 765 eurot.

2016 aasta lõppes 4 965 eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv 2016 aastal oli 6 töötajat ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega 51 467 eurot.

Merle Blaat
Juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 366	5 346	2
Nõuded ja ettemaksed	6 553	7 935	3
Varud	22 928	19 670	4
Kokku käibevarad	35 847	32 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 830	14 365	6
Kokku põhivarad	11 830	14 365	
Kokku varad	47 677	47 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 993	18 158	8
Kokku lühiajalised kohustised	16 993	18 158	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 402	9 341	
Kokku pikaajalised kohustised	7 402	9 341	
Kokku kohustised	24 395	27 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 375	6 375	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 303	2 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 965	9 973	
Kokku omakapital	23 282	19 817	
Kokku kohustised ja omakapital	47 677	47 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	166 765	181 884	9
Muud äritulud	0	8 468	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 029	-83 971	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 942	-31 247	11
Tööjõukulud	-51 467	-57 916	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 535	-2 535	6
Muud ärikulud	-452	-4 710	13
Ärikasum (kahjum)	5 340	9 973	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 340	9 973	
Tulumaks	-375	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 965	9 973	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BaltRam 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ BaltRam kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalist nõuet. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäolised laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvesse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasutatav norm kontoritehnikal ja mööblil on 30% ning autol 16%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustes renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumilt väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	6 147	5 079
Sularaha kassas	219	267
Kokku raha	6 366	5 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 576	5 576
Ostjatelt laekumata arved	5 576	5 576
Ettemaksed	977	977
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 553	6 553
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 958	6 958
Ostjatelt laekumata arved	6 958	6 958
Ettemaksed	977	977
Muud makstud ettemaksed	977	977
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 935	7 935

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	22 928	19 670
kontoritarbed	22 928	19 670
Kokku varud	22 928	19 670

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 696	1 398
Üksikisiku tulumaks	941	995
Sotsiaalmaks	2 018	2 298
Kohustuslik kogumispension	87	93
Töötuskindlustusmaksed	51	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 793	4 864

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	19 973	19 973
Akumuleeritud kulum	-15 728	-15 728
Jääkmaksumus	4 245	4 245
Ostud ja parendused	16 900	16 900
Amortisatsioonikulu	-2 535	-2 535
Müügid	-4 245	-4 245
31.12.2015		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-8 665	-8 665
Jääkmaksumus	14 365	14 365
Amortisatsioonikulu	-2 535	-2 535
31.12.2016		
Soetusmaksumus	23 030	23 030
Akumuleeritud kulum	-11 200	-11 200
Jääkmaksumus	11 830	11 830

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	9 336	1 934	7 402
Kapitalirendikohustised kokku	9 336	1 934	7 402
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	11 220	1 879	9 341
Kapitalirendikohustised kokku	11 220	1 879	9 341

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 149	5 149
Võlad töövõtjatele	4 129	4 129
Maksuvõlad	4 793	4 793
Muud võlad	2 922	2 922
Dividendivõlad	800	800
Muud viitvõlad	2 122	2 122
Kokku võlad ja ettemaksed	16 993	16 993
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 915	6 915
Võlad töövõtjatele	4 051	4 051
Maksuvõlad	4 864	4 864
Muud võlad	2 328	2 328
Muud viitvõlad	2 328	2 328
Kokku võlad ja ettemaksed	18 158	18 158

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 765	181 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 765	181 884
Kokku müügitulu	166 765	181 884
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete müük	126 549	137 081
Raamatupidamisteenused	40 216	44 803
Kokku müügitulu	166 765	181 884

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	71 303	81 150
Transpordikulud	2 726	2 821
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 029	83 971

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	12 000	12 000
Energia	3 813	3 703
Elektrienergia	1 247	1 016
Soojusenergia	496	678
Kütus	2 070	2 009
Mitmesugused bürookulud	4 598	4 245
Koolituskulud	70	130
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	614	215
Muud	11 847	10 954
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 942	31 247

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	38 457	43 171
Sotsiaalmaksud	13 011	14 745
Kokku tööjõukulud	51 468	57 916
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 245
Muud	452	465
Kokku muud ärikulud	452	4 710

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 721	7 548

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2017

Osaühing BALTRAM (registrikood: 10079020) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE BLAAT	Juhatuse liige	09.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 965
Kokku	16 268
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 268
Kokku	16 268

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 965
Kokku	16 268
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 268
Kokku	16 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	40216	24.12%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	126549	75.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Blaas	47506080238	Rohuneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	6375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6129817
Faks	+372 6129825
E-posti aadress	info@baltram.ee
Veebilehe aadress	www.baltram.ee